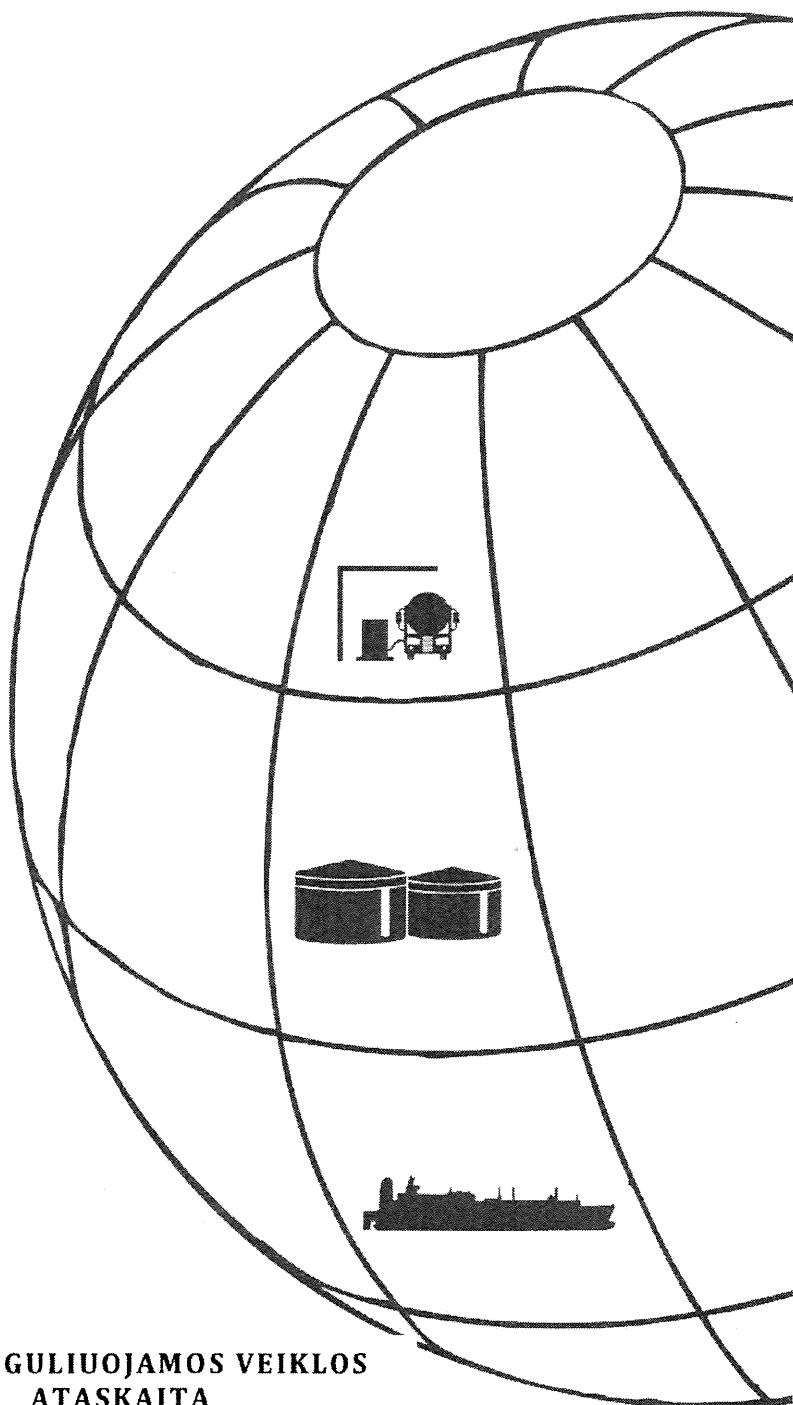




KLAIPĖDOS NAFTA
A K C I N Ė B E N D R O V Ė



**2015 M. REGULIUOJAMOS VEIKLOS
ATASKAITA**

Klaipėda
2016 m. birželio 2 d.

BENDROJI INFORMACIJA

Akinė bendrovė „Klaipėdos nafta“ (toliau – Bendrovė) yra Lietuvos Respublikoje registruota akcinė bendrovė. Jos buveinės adresas: Burių g. 19, 91003 Klaipėda, Lietuva.

Pagrindinės bendrovės veikla – naftos terminalas teikia naftos produktų perkrovimo bei kitas susijusias paslaugas ir suskystintų gamtinių dujų terminalas (toliau – SGD terminalas) teikia suskystintų gamtinių dujų krovos, suskystintų gamtinių dujų saugojimo, jų išdujinimo ir tiekimo į magistralinį vamzdyną paslaugas.

Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija (toliau – VKEKK) 2014 m. lapkričio 27 d. išdavė Bendrovei gamtinių dujų skystinimo licenciją.

Bendrovės pateikiamų 2015 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų reguliuojamos veiklos ataskaitų, kurias sudaro konsoliduotoji pelno (nuostolių), konsoliduotoji turto ir kapitalo bei konsoliduotoji faktinės investicijų grąžos ataskaitos (toliau – Reguluojamos veiklos ataskaitos), parengtos pagal Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2013 m. liepos 18 d. nutarimu Nr. 03-316 su vėlesniais papildymais patvirtinto Gamtinių dujų įmonių apskaitos atskyrimo, sąnaudų paskirstymo ir su apskaitos atskyrimu susijusių reikalavimų aprašo (toliau – Aprašas) priedus bei Bendrovės generalinio direktoriaus 2015 m. rugpjūčio 3 d. įsakymu Nr. BV-152 patvirtintu Gamtinių dujų reguliavimo apskaitos sistemos aprašą.



UAB „Ernst & Young Baltic“
Subačiaus q. 7
LT-01302 Vilnius
Lietuva
Tel.: (8 5) 274 2200
Faks.: (8 5) 274 2333
Vilnius@lt.ey.com
www.ey.com/lt
Juridinio asmens kodas 110878442
PVM mokėtojo kodas LT108784411
Juridinių asmenų registras

Ernst & Young Baltic UAB
Subačiaus St. 7
LT-01302 Vilnius
Lithuania
Tel.: +370 5 274 2200
Fax: +370 5 274 2333
Vilnius@lt.ey.com
www.ey.com/lt
Code of legal entity 110878442
VAT payer code LT108784411
Register of Legal Entities

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Akcinės bendrovės „Klaipėdos nafta“ vadovybei

Mes atlikome Akcinės bendrovės „Klaipėdos nafta“ (toliau - Bendrovė) toliau pateikiamų 2015 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų reguliuojamos veiklos ataskaitų, kurias sudaro konsoliduotoji pelno (nuostolių), konsoliduotoji turto ir kapitalo bei konsoliduotoji faktinės investicijų grąžos ataskaitos (toliau - Reguluojamos veiklos ataskaitos), auditą. Reguluojamos veiklos ataskaitas parengė Akcinės bendrovės „Klaipėdos nafta“ vadovybė pagal Gamtinių dujų įmonių apskaitos atskyrimo, sąnaudų paskirstymo ir su apskaitos atskyrimu susijusių reikalavimų aprašą (kaip patvirtina Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos (toliau - VKEKK) 2013 m. liepos 18 d. nutarimu Nr. 03-316 - (toliau vadinama VKEKK metodikų reikalavimais).

Vadovybės atsakomybė už Reguluojamos veiklos ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už Reguluojamos veiklos ataskaitų parengimą pagal VKEKK metodikų reikalavimus ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina Reguluojamos veiklos ataskaitoms parengti be reikšmingų iškreipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Auditoriaus atsakomybė

Mūsų atsakomybė - apie šias Reguluojamos veiklos ataskaitas pareikšti nuomonę, remiantis atliktu auditu. Mes atlikome auditą pagal Tarptautinius audito standartus. Šiuose standartuose nustatyta, kad mes laikytumėmės etikos reikalavimų ir planuotume bei atliktume auditą taip, kad gautume pakankamą užtikrinimą, jog šiose Reguluojamos veiklos ataskaitose nėra reikšmingų iškreipymų.

Auditas apima procedūras, kurias atliekant siekiama surinkti audito įrodymų dėl Reguluojamos veiklos ataskaitų sumų ir atskleistos informacijos. Procedūrų parinkimas priklauso nuo auditoriaus profesinio sprendimo, įskaitant Reguluojamos veiklos ataskaitų reikšmingo iškreipimo dėl apgaulės ar klaidos rizikos vertinimą. Vertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į vidaus kontrolę, susijusią su įmonės Reguluojamos veiklos ataskaitų rengimu, kad pasirinktų toms aplinkybėms tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad pareikštų nuomonę apie įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą. Auditas taip pat apima taikomų apskaitos metodų tinkamumo ir vadovybės atliktų apskaitinių įvertinimų racionalumo ir bendro Reguluojamos veiklos ataskaitų pateikimo įvertinimą.

Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami auditoriaus nuomonei pagrįsti.

Nuomonė

Mūsų nuomone, toliau pateikiamos Akcinės bendrovės „Klaipėdos nafta“ 2015 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų Reguluojamos veiklos ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai parengtos pagal VKEKK metodikos reikalavimus.

Apskaitos pagrindas ir platinimo bei naudojimo apribojimai

Nemodifikuodami savo nuomonės mes atkreipiame dėmesį į tai, kad toliau pateikiamos Akcinės bendrovės „Klaipėdos nafta“ Reguluojamos veiklos ataskaitos yra parengtos pagal VKEKK metodikų reikalavimus. Reguluojamos veiklos ataskaitos yra sudarytos tik siekiant pateikti informaciją Valstybinei kainų ir energetikos kontrolės komisijai, kaip tai nustatyta Lietuvos Respublikos energetikos įstatymo 16 str. 8 dalyje, todėl ši ataskaita ir mūsų išvada gali būti netinkamos naudoti kitais tikslais. Mūsų išvada yra skirta tik Akcinės bendrovės „Klaipėdos nafta“ ir Valstybinei kainų ir energetikos kontrolės komisijai ir neturi būti platinama kitoms šalims ar jų naudojama, išskyrus Lietuvos Respublikos teisės aktuose numatytais atvejais.



Building a better
working world

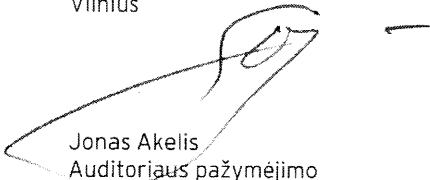
Kiti dalykai

Už 2015 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus Akcinės bendrovės „Klaipėdos nafta“ yra parengusi atskiras finansines ataskaitas pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, apie kurias 2016 m. kovo 9 d. Akcinės bendrovės „Klaipėdos nafta“ akcininkams mes pateikėme atskirą besąlyginę auditoriaus išvadą.

Atlikdami Akcinės bendrovės „Klaipėdos nafta“ Reguluojamos veiklos ataskaitų auditą mes taip pat vadovavomės Lietuvos auditorių rūmų 2015 m. gegužės 19 d. išleistomis „Energetikos įmonių reguliuojamos veiklos atskaitomybės ataskaitų audito metodinėmis gairėmis“.

Be to, atlikdami Reguluojamos veiklos ataskaitų auditą mes susipažinome su Akcinės bendrovės „Klaipėdos nafta“ reguliavimo apskaitos sistema ir pateikėme įmonės vadovybei atskirą laišką dėl audito metu pastebėtų reguliavimo apskaitos sistemos tobulintinų sričių. Šie dalykai buvo mūsų apsvarstyti ir neturi papildomos įtakos mūsų išleistai audito išvadai apie 2015 m. Akcinės bendrovės „Klaipėdos nafta“ Reguluojamos veiklos ataskaitas.

UAB „ERNST & YOUNG BALTIC“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001335
Vilnius



Jonas Akelis
Auditoriaus pažymėjimo
Nr. 000003

Auditas buvo baigtas 2016 m. birželio 2 d.

Aprašo 1 priedas: 2015 m. konsoliduota pelno (nuostolių) ataskaita (eurais)

STRAIPSNIAI		Per ataskaitinį laikotarpį IŠ VISO	Gamtinių dujų skystinimo veiklos verslo vienetas		Kitos nereguliuojamos veiklos verslo vienetas
			Gamtinių dujų skystinimas (išdujinimas)	SGD perkrova	Kitos paslaugos
I	Pajamos	110.091.152	69.882.282	-	40.208.870
I.1	iš buitinių vartotojų	-	-	-	-
I.2	iš nebutinių vartotojų	-	-	-	-
I.3	kitos (išvardinti)	110.091.152	69.882.282*	-	40.208.870
II	Sąnaudos	85.386.861	62.065.473	-	23.321.388
II.1	Gamtinių dujų įsigijimo (importo) sąnaudos	-	-	-	-
II.2	Sąnaudos technologinėms reikmėms	-	-	-	-
II.3	Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	12.772.599	5.272.556	-	7.500.043
II.4	Remonto, priežiūros, eksploatavimo sąnaudos	5.155.676	400.012	-	4.755.664
II.5	Sąnaudos tiekimo saugumui	-	-	-	-
II.6	Dujų saugojimo sąnaudos	-	-	-	-
II.7	Personalo sąnaudos	9.997.194	2.709.008	-	7.288.186
II.8	Mokesčių sąnaudos	558.696	186.399	-	372.297
II.9	Administracinės sąnaudos	779.420	295.853	-	483.567
II.10	Suskystintų gamtinių dujų terminalo veiklai palaikyti sudarytos ilgalaikės nuomos sutartys	51.922.698	51.922.698	-	-
II.11	Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos	200.959	87.441	-	113.518
II.12	Kitos sąnaudos**	3.999.620	1.191.507	-	2.808.113
III	Nepaskirstytinos sąnaudos***	2.613.994	324.913	-	2.289.080
IV	Pelnas (nuostolis)	24.704.291	7.816.808	-	16.887.483
	Investicijų grąža****	5.938.681	5.938.681	-	-
	Skirtumas	18.765.610	1.878.128	-	16.887.483

* Į nurodytą pajamų sumą įtraukta gauta 496,6 tūkst. EUR delspinigių suma iš AB Amber Grid.

** Teigiama valiutų pasikeitimo įtaka yra sudengiama su neigiama ir grynoji suma priskirta kitoms sąnaudoms.

*** Pagal Aprašo 32 punktą.

**** Remiantis 2014 m. lapkričio 20 d. Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos nutarimu Nr. 03-895.

Aprašo 2 priedas: 2015 m. konsoliduota turto ir kapitalo ataskaita (eurais)

		Gamtinių dujų skystinimo veiklos verslo vienetas	Kitos nereguliuojamos veiklos verslo vienetas	Nepaskirstyta*	IŠ VISO
A.	ILGALAIKIS TURTAS	67.277.621	112.796.646	-	180.074.267
	iš jų: RAB vertė	66.804.041	-	-	66.804.041
	turto vertė priskirtina kitam verslo vienetui (ne didesnė nei 5 proc. nuo viso verslo vienetu naudojamą turto vertės)	-	-	-	-
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS	162.509	345.515	-	508.024
I.1.	Plėtros darbai	-	-	-	-
I.2.	Prestižas	-	-	-	-
I.3.	Patentai, licencijos	-	-	-	-
I.4.	Programinė įranga	162.509	345.515	-	508.024
I.5.	Kitas nematerialusis turtas	-	-	-	-
II.	MATERIALUSIS TURTAS	67.115.112	109.706.221	-	176.821.333
II.1.	Žemė	37.651	-	-	37.651
II.2.	Pastatai ir statiniai	22.174.589	72.531.948	-	94.706.537
II.3.	Mašinos ir įrenginiai	38.101.251	35.770.374	-	73.871.625
II.4.	Transporto priemonės	113.158	224.903	-	338.061
II.5.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	6.174.473	342.378	-	6.516.851
II.6.	Nebaigta statyba	473.580	819.461	-	1.293.041
II.7.	Kitas materialusis turtas	40.411	17.158	-	57.568
II.8.	Investicinis turtas	-	-	-	-
III.	FINANSINIS TURTAS	-	2.744.910	-	2.744.910
III.1.	Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones	-	344.274	-	344.274
III.2.	Paskolos asocijuotoms ir dukterinėms įmonėms	-	-	-	-
III.3.	Po vienerių metų gautinos sumos	-	2.400.636	-	2.400.636
III.4.	Kitas finansinis turtas	-	-	-	-
IV.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS	-	-	-	-
IV.1.	Atidėtojo mokesčio turtas	-	-	-	-
IV.2.	Kitas ilgalaikis turtas	-	-	-	-
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS	27.058.745	7.865.934	23.788.069	58.712.748
I.	ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS	1.540.119	601.165	-	2.141.284
I.1.	Atsargos	1.290.458	436.096	-	1.726.554
I.1.1.	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	1.290.458	436.096	-	1.726.554
I.1.2.	Nebaigta gamyba	-	-	-	-
I.1.3.	Pagaminta produkcija	-	-	-	-
I.1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	-	-	-	-
I.1.5.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti	-	-	-	-
I.2.	Išankstiniai apmokėjimai	249.661	165.069	-	414.730
I.3.	Nebaigtos vykdyti sutartys	-	-	-	-
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS	25.518.626	3.224.697	-	28.743.323
II.1.	Pirkėjų įsiskolinimas	24.791.992	2.923.941	-	27.715.933
II.2.	Dukterinių ir asocijuotų įmonių skolos	-	-	-	-
II.3.	Kitos gautinos sumos	726.634	300.756	-	1.027.390

Aprašo 2 priedas: 2015 m. konsoliduota turto ir kapitalo ataskaita (eurais)
(tęsinys)

III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS	-	4.040.072	-	4.040.072
III.1.	Trumpalaikės investicijos	-	4.040.072	-	4.040.072
III.2.	Terminuoti indėliai	-	-	-	-
III.3.	Kitas trumpalaikis turtas	-	-	-	-
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	-	-	23.788.069	23.788.069
	TURTAS IŠ VISO:	94.336.366	120.662.581	23.788.069	238.787.015
C.	NUOSAVAS KAPITALAS	-	196.803.611	-	196.803.611
I.	KAPITALAS	-	114.289.187	-	114.289.187
II.	PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI)	-	-	-	-
III.	REZERVAI	-	60.478.311	-	60.478.311
III.1.	Privalomasis	-	8.107.004	-	8.107.004
III.2.	Kiti rezervai	-	52.371.307	-	52.371.307
IV.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	-	22.036.114	-	22.036.114
D.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	-	-	-	-
E.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	36.838.014	5.145.389	-	41.983.403
I.	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	29.705.559	1.725.548	-	31.431.107
I.1.	Finansinės skolos	29.692.889	-	-	29.692.889
I.2.	Skolos tiekėjams	-	-	-	-
I.3.	Gauti išankstiniai apmokėjimai	-	-	-	-
I.4.	Atidėjiniai, atidėti mokesčiai įsipareigojimai	2.822	1.526.424	-	1.529.246
I.5.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai	9.848	199.124	-	208.972
II.	PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	7.132.455	3.419.841	-	10.552.296
II.1.	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis	-	-	-	-
II.2.	Finansinės skolos	44.424	-	-	44.424
II.3.	Skolos tiekėjams	6.040.978	923.665	-	6.964.643
II.4.	Gauti išankstiniai apmokėjimai	820.359	2.456	-	822.815
II.5.	Pelno mokesčio įsipareigojimai	-	106.357	-	106.357
II.6.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	226.694	1.889.616	-	2.116.310
II.7.	Atidėjiniai	-	-	-	-
II.8.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	-	497.747	-	497.747
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGIJIMŲ IŠ VISO:	36.838.014	201.949.000	-	238.787.014

* pagal Aprašo 15.3 punktą.

Aprašo 3 priedas: 2015 m. konsoliduota
faktinės investicijų grąžos ataskaita

	Gamtinių dujų skystinimo veiklos verslo vienetas	Nereguliuojamos veiklos verslo vienetas	Nepaskirstyta**	Iš viso
Verslo vieneto veiklos rezultatas (teigiamas/neigiamas), Eur*	7.816.808	16.887.483	-	24.704.291
Verslo vieneto veikloje naudojamo ekonomiškai pagrįsto ilgalaikio materialaus ir nematerialaus turto vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje, Eur	52.852.489	130.600.970	-	183.453.459
Faktinė verslo vieneto veikloje naudojamo kapitalo investicijų grąža, %	14,8%	12,9%	0,0%	13,5%

* atitinka Aprašo 1 priedo IV eilutę.

** pagal Aprašo 15.3 punktą.

Administravimo direktorius,
pavduojantis generalinį
direktorių

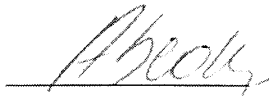
Gerimantas Bakanas



2016 m. birželio 2 d.

Apskaitos skyriaus vadovė

Asta Sedlauskienė



2016 m. birželio 2 d.